

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Tallinna Bekkeri Sadam

registrikood: 10375907

tänavatalu nimi, Kopli ranna 49
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11713

telefon: +372 6201600

faks: +372 6201620

e-posti aadress: info@tallinnbekkerport.com

veebilehe aadress: www.tallinnbekkerport.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Üldine

OÜ Tallinna Bekkeri Sadama 2011. aasta majandusaasta müügitulu oli 2 499 120 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga kasvas 67 411 eurot ehk 2,8%.

Majandusaasta kasum oli 412 704 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaastaga on 375 843 eurot parem tulemus. Kasumi kujunemist mõjutasid positiivses suunas sadama kulude oluline vähendamine ja PVC lao müük emaettevõttele. Negatiivselt mõjutas kasumi kujunemist aga muutunud turusituatsioon ning endiselt karm konkurents sadamateenuste turul.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Näitajad</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Müügitulu (tuh EUR)	2 499	2 432
Ärikasum/-kahjum (tuh EUR)	448	61
Puhaskasum/-kahjum (tuh EUR)	413	37
Käibe kasv	2,8%	19,9%
Puhasrentaablus	16,52%	1,52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,59	0,25
ROA	30,72%	2,0%
ROE	98,53%	599,66%
Omakapitali tähtsus	31,18%	0,33%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
2. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
4. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
5. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
6. Omakapitali tähtsus (%) = $\text{omakapital} / \text{varad kokku} * 100$

Investeeringud

Oluline investeering 2011. aastal oli seotud traktori New Holland ja materjalikäsitusgreiferi ostuga. Traktori ülesanne on osaleda sadamterritooriumi ja ladude koristustöödel, samuti lumetõrjetöödel. Greiferi ost on oluliselt parandanud sadama läbilaskevõimet. Väiksemahulisi investeeringuid on tehtud töötajaskonna olmetingimuste parandamiseks ruumide remondi näol.

Sadama ohutuse ning turvalisusega sooses investeeriti jätkuvalt ladude tuleohutus- ja turvasüsteemidesse, osteti lisaks kaameraid territooriumi jälgimiseks.

Kaubakäive

Sadama 2011. aasta kaubakäive võrreldes möödunud aastaga langes 37 690 tonni ehk 6,3%.

2011. aastat iseloomustab veelgi karmistunud konkurents Eesti sadamate ja terminalide vahel, mille oli tinginud surutis majanduses ja vähenenud nõudlus erinevatel sadama jaoks olulistel turgudel. Eesti transpordisektor tervikuna elas üle raskeid aegu, mida jätkuvalt mõjutasid 2007. aasta aprillisündmuste järelmõjud, aktiveerunud Venemaa Soome lahe sadamate arendamine ja seni läbi Eesti sadamate liikunud

transiidi teadlik, sihipärane, kuid ka sunnitud suundumine/suunamine teistesse Venemaa ja regiooni sadamatesse. 2011. aasta teises pooles aga oli märgata majanduse elavnemist, mida näitas ka kaubakäibe suurenemine ja transpordisektori elavnemine. Pärast surutist hakkasid kuu keskmised kaubakäibemahud lähenema sadama tippaegade mahtudele.

2011. aasta kaubakäibest moodustas:

- a) eksport – 182 tuh. tonni ehk 32,31% (teravili, puitbrikett, turbabrikett, saematerjal);
- b) import - 380 tuh. tonni ehk 67,61% (graniitkillustik, liiv, lubjakivikriit, sojašrott, rapsisrott, mais, vili, suhkur, väetis, freesasfalt, sulfaadid ja soolad).

Kliendid

Sadama suuremateks klientideks on: AS Rudus, O-I Production Estonia AS, CF&S Estonia AS, Grönqvist Shipping Estonia OÜ, Eesti Viljasalv AS, OÜ Agerona, AS Tallegg, OÜ Puidutali, AS Unieveem Eesti, OÜ ESTMA, OÜ Contimer, OÜ Ecosped jt.

Eesmärgid

2011. aasta põhieesmärkideks olid:

- 1) ladude efektiivne kasutamine erinevate kaupade hoiustamiseks;
- 2) müügi- ja trurundustegevus uutel ning olemasolevatel turugudel;
- 3) kliendisuhete tähtsustamine ja uuele tasemele tõstmine;
- 4) klientuuri säilitamine ja kasvatamine;
- 5) konkurentsieeliste säilitamine sadama jaoks olulistel turugudel
- 6) kulude kokkuvõtte, töökohtade optimeerimine ja efektiivsuse kasv olemasolevate ressurssidega.

Arvestades keerulist olukorda riigi majanduses ja logistikasektoris tervikuna aasta alguses, võib majandusaastaks püstitatud eesmärgid lugeda täidetuks.

Juurutatud uus juhtimissüsteem on ennast õigustanud, mis seisneb kulude - tulude konkreetsemas ülevaates ja annab võimaluse hinnata erinevaid strateegiaid. Sadamas on kaardistatud peamised tehnoloogilised protsessid ja skeemid, mis võimaldab analüüsida teenuse pakkumise kitsaskohti ning koostada hinnapakumisi. Tehnoloogiliste kaartide baasil on üles ehitatud tehnoloogiliste skeemide omahinna ja tariifide koostamise töötabelid ja teostatud sadama teenuste süsteemne analüüs.

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam kavatseb jätkata universaalsadamana, olles valmis kiirelt ja õigeaegselt reageerima erinevatele turumuutustele nii Eestis kui mujal. Tahame olla paindlikud ja kasvatada oma käibemahtusid uute kallimate kaubagruppide teenindamisega sadamas. Järgnevatel aastatel plaanime investeerida lisaks kinniste ladude soetamisele ka uude kaisse, mis võimaldab veelgi efektiivsemalt teenindada olemasolevaid ja uusi kaubagruppe ning vastu võtta suuremaid laevu.

Strateegia peamiseks märksõnadeks 2011. aasta vältel olid kaubakäibe vähenemisest ja turgude ärakukkumisest tingitud kliendisuhete hoidmine, põhiklientuuri säilitamine, kulude kokkuvõtte ja efektiivsus sadama põhitegevuses, s.t. laevade laadimises - lossimises.

Juhtimine

Seisuga 31.12.2011. töötas ettevõttes 38 põhitöötajat. Ettevõtte palgafond aruandeaastal koos maksudega oli 627 711 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele on arvestatud tasusid koos maksudega 113 562 eurot.

Harri Rästas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	168 109	97 921	2
Nõuded ja ettemaksed	211 352	257 580	3
Varud	7 707	2 006	5
Kokku käibevara	387 168	357 507	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	952 246	1 458 827	6
Immateriaalne põhivara	4 259	4 455	7
Kokku põhivara	956 505	1 463 282	
Kokku varad	1 343 673	1 820 789	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	217 818	267 583	10
Võlad ja ettemaksed	441 345	1 168 277	11
Kokku lühiajalised kohustused	659 163	1 435 860	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	265 659	378 782	10
Kokku pikaajalised kohustused	265 659	378 782	
Kokku kohustused	924 822	1 814 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 474	4 474	12
Ülekurss	796 978	796 978	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-795 561	-832 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 704	36 861	
Kokku omakapital	418 851	6 147	
Kokku kohustused ja omakapital	1 343 673	1 820 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 499 120	2 431 709	13
Muud äritulud	357 590	18 536	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 099 692	-1 080 024	15
Mitmesugused tegevuskulud	-422 879	-462 310	16
Tööjõukulud	-627 711	-619 489	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-249 251	-222 447	6,7
Muud ärikulud	-9 189	-5 165	18
Ärikasum (kahjum)	447 988	60 810	
Finantstulud ja -kulud	-35 284	-23 949	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	412 704	36 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 704	36 861	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	447 988	60 810	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	249 415	222 447	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-354 229	0	
Kokku korrigeerimised	-104 814	222 447	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 228	-104 499	
Varude muutus	-5 701	2 728	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-730 336	105 719	
Makstud intressid	-31 913	-23 949	
Kokku rahavood äritegevusest	-378 548	263 256	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 250	-228 484	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	674 100	0	6,14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	617 850	-228 484	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	117 000	251 812	
Saadud laenude tagasimaksed	-76 738	-34 512	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-209 409	-232 328	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-169 147	-15 028	
Kokku rahavood	70 155	19 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 921	78 177	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 155	19 744	
Valuutakursside muutuste mõju	33	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	168 109	97 921	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 474	796 978	256	-832 422	-30 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)				36 861	36 861
31.12.2010	4 474	796 978	256	-795 561	6 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)				412 704	412 704
31.12.2011	4 474	796 978	256	-382 857	418 851

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Tallinna Bekkeri Sadam 2011. aasta majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil äritegevuse rahavoogude osas, otsesel meetodil näidatakse investeeringud ja finantseerimistegevus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontodel olevaid rahalisi saldode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud kuludesse ja need summad kajastatakse kuni laekumiseni või bilansist mahakandmiseni bilansireal "ostjate laekumata arved".

Ebatõenäoliselt laekuvate arvete konto kreditsaldo on näidatud bilansi aktivas kontol "ebatõenäoliselt laekuvad arved" miinusemärgiga.

Lootusetud nõuded, mis on bilansis olnud vähemalt üks aasta ja mille sissenõudmine pole andnud soovitud tulemusi ning mille sundsissenõudmine on majanduslikult ebaotstarbekas, kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks on vara, mille kasutusiga on pikem kui aasta ning mille maksumus ületab 320 eurot põhivara ühiku või komplekti kohta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on põhivara gruppidele järgmised:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	25 aastat
Rajatised	12,5 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Inventar	5 aastat
Elektroonsed seadmed ja arvutid	3 aastat

Patendid, kaubamärgid, litsensid	5 aastat
----------------------------------	----------

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtte, ettevõtte ja emaettevõtte juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju. Tehingud seotud osapooltega on kajastatud lisa 20.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	31	0
Arvelduskontod	168 078	97 921
Kokku raha	168 109	97 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	199 689	245 970	
Ostjatelt laekumata arved	199 689	245 970	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	34	4
Muud nõuded	1 850	82	
Laenunõuded	800	0	
Intressinõuded	66	0	
Viitlaekumised	984	82	
Ettemaksed	9 776	11 494	
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 352	257 580	

2011.aastal oli otsustatud tunnistada lootusetuks ostja laekumata arved summas 3 799 eurot. Nõue osutus sissenõudmiseks lootusetuks kliendi ettevõtte likvideerimise tõttu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	46 095	0	14 192
Üksikisiku tulumaks	0	17 920	0	14 879
Erisoodustuse tulumaks	0	52	0	436
Sotsiaalmaks	0	31 859	0	24 881
Kohustuslik kogumispension	0	905	0	339
Töötuskindlustusmaksed	0	2 809	0	2 414
Intress	0	507	0	46
Ettemaksukonto jääk	37		34	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	100 147	34	57 187

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 674	1 956
Müügiks ostetud kaubad	21	0
Ettemaksed varude eest	5 012	50
Kokku varud	7 707	2 006

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 092 598	1 135 988	128 623	13 536	0	13 536	2 370 745
Akumuleeritud kulum	-106 911	-704 923	-110 196	0	0	0	-922 030
Jääkmaksumus	985 687	431 065	18 427	13 536	0	13 536	1 448 715
Ostud ja parendused	0	204 885	3 221	0	17 182	17 182	225 288
Amortisatsioonikulu	-43 704	-159 927	-11 545	0	0	0	-215 176
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 092 598	1 300 971	117 848	13 536	17 182	30 718	2 542 135
Akumuleeritud kulum	-150 615	-824 948	-107 745	0	0	0	-1 083 308
Jääkmaksumus	941 983	476 023	10 103	13 536	17 182	30 718	1 458 827
Ostud ja parendused	0	51 315	10 089	0	0	0	61 404
Amortisatsioonikulu	-39 738	-201 097	-7 115	0	0	0	-247 950
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-164	0	0	0	0	-164
Müügid	-319 871	0	0	0	0	0	-319 871
Ümberklassifitseerimised	0	15 477	1 705	0	-17 182	-17 182	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	15 477	1 705	0	-17 182	-17 182	0
31.12.2011							
Soetusmaksumus	696 061	1 328 755	125 338	13 536	0	13 536	2 163 690
Akumuleeritud kulum	-113 687	-987 201	-110 556	0	0	0	-1 211 444
Jääkmaksumus	582 374	341 554	14 782	13 536	0	13 536	952 246

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	674 100	0
Kokku	674 100	0

Aruandeperioodil kanti maha kasutuskõlbmatut materiaalist põhivara soetusmaksumuses 38 245 eurot, jääkväärtusega 164 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	45 410	0	45 410
Akumuleeritud kulum	-36 880	0	-36 880
Jääkmaksumus	8 530	0	8 530
Ostud ja parendused	0	3 196	3 196
Amortisatsioonikulu	-7 271	0	-7 271
31.12.2010			
Soetusmaksumus	38 826	3 196	42 022
Akumuleeritud kulum	-37 567	0	-37 567
Jääkmaksumus	1 259	3 196	4 455
Ostud ja parendused	1 105	0	1 105
Amortisatsioonikulu	-1 301	0	-1 301
Ümberklassifitseerimised	3 196	-3 196	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	43 127	0	43 127
Akumuleeritud kulum	-38 868	0	-38 868
Jääkmaksumus	4 259	0	4 259

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ehitised	80 671	80 671	0	0	Euribor+0,85%;1,1%	EUR	15.09.2012
Masinaid ja seadmed	172 244	79 147	93 097	0	Euribor+3,1%;3,5%	EUR	15.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	252 915	159 818	93 097	0			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ehitised	223 406	142 735	80 671	0	Euribor+0,85%;1,1%	EUR	15.09.2012
Masinad ja seadmed	205 660	64 975	140 685	0	Euribor+3,1%	EUR	16.12.2013
Kapitalirendikohustused kokku	429 066	207 710	221 356	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Ehitised	582 374	941 983
Masinad ja seadmed	179 043	269 961
Kokku	761 417	1 211 944

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	19 578	19 560
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 521	16 815
1-5 aasta jooksul	2 675	2 091

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam 2011.aastal rendis kasutusrendi tingimusel 2 sõiduauto ja 7 seadet. Seadmete rendiperiood on 36 kuud.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	58 000	58 000			6%	EUR	08.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	58 000	58 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	172 562	0	172 562	0	12%	EUR	01.09.2015
Pikaajalised laenud kokku	172 562	0	172 562	0			
Kapitalirendikohustused kokku	252 915	159 818	93 097	0			
Laenukohustused kokku	483 477	217 818	265 659	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	44 738	44 738			0%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	44 738	44 738					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	172 561	15 135	157 426	0	12%	EEK	01.09.2015
Pikaajalised laenud kokku	172 561	15 135	157 426	0			
Kapitalirendikohustused kokku	429 066	207 710	221 356	0			
Laenukohustused kokku	646 365	267 583	378 782	0			

Emaettevõtte Logman Invest AS tegi 2010.aastal juulis rahalise sissemakse summas 44 738 eurot OÜ Tallinna Bekkeri Sadam osakapitali suurendamiseks. Seisuga 31.12.2010 oli osakapitali suurendamine Äriregistris registreerimata, mistõttu klassifitseeriti antud summa lühiajaliseks laenuks. Laenusumma tagastati detsembris 2011.aastal.

Seisuga 31.12.2011 lühiajaline laen summas 58 000 eurot on saadud konsolideerimisgrupi ettevõttelt (Lisa 20) ning pikaajaline laen summas 172 562 on saadud eraisikust kontserni suurosanikult (Lisa 20).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	136 467	108 923	
Võlad töövõtjatele	58 882	57 026	
Maksuvõlad	100 147	57 187	4
Muud võlad	144 244	943 863	
Intressivõlad	3 404	0	20
Muud viitvõlad	1 869	0	
Võlad emaettevõtjale	138 971	943 863	20
Saadud ettemaksed	1 605	1 278	
Kokku võlad ja ettemaksed	441 345	1 168 277	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 474	4 474
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011 osakapitali nimiväärtus oli 70 000 krooni.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	704
Eesti	2 245 387	2 431 005
Leedu	42 340	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 287 727	2 431 709
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	211 393	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	211 393	0
Kokku müügitulu	2 499 120	2 431 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laondus	330 467	183 572
Veetrasporti teenindavad tegevusalad	676 180	697 434
Laadungikäitlus	1 338 169	1 393 795
Muud veondust abistavad tegevused	111 996	117 624
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	42 308	39 284
Kokku müügitulu	2 499 120	2 431 709

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	354 229	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 224	7 083
Muud äritulud	1 137	11 453
Kokku muud äritulud	357 590	18 536

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	241 009	211 540
Elektrienergia	71 429	69 985
Kütus	169 580	141 555
Transpordikulud	179 369	142 297
Üür ja rent	473 148	492 333
Kindlustus	14 959	17 521
Muud	191 207	216 333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 099 692	1 080 024

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	33 461	40 858
Elektrienergia	29 345	34 552
Kütus	4 116	6 306
Mitmesugused bürookulud	40 465	44 159
Lähetuskulud	1 669	9 489
Koolituskulud	6 227	2 120
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 799	1 412
Valveteenus	90 063	98 063
Kindlustus	2 490	5 013
Muud	244 705	261 196
Kokku mitmesugused tegevuskulud	422 879	462 310

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	467 807	452 839
Sotsiaalmaksud	159 904	166 650
Kokku tööjõukulud	627 711	619 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	38

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 475	2 072
Muud	2 714	3 093
Kokku muud ärikulud	9 189	5 165

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	179	39
Muud intressitulud	179	39
Intressikulud	-35 496	-23 849
Intressikulu laenudelt	-23 385	-7 248
Intressikulu kapitalirendilt	-12 111	-16 601
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	33	53
Muud finantstulud ja -kulud	0	-192
Kokku finantstulud ja -kulud	-35 284	-23 949

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Logman Invest
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Primos OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	138 971	0	943 863
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 159	59 678	315	575
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	174 287	0	172 561

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	678 872	753 068	660 205	83 267
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	71	6 841	9 047	1 884

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	85 385	112 485

2011.aastal OÜ Tallinna Bekkeri Sadam soetas emaettevõtjalt sadama kinnisvaraobjektide kasutusvalduse summas 656 352 eurot ja nende objektidega seotud kommunaalteenuseid summas 22 520 eurot, omakorda müüs emaettevõtjale põhivara summas 674 100 eurot ning osutas hoonete, rajatistele remondi- ja parandusteenuseid summas 78 968 eurot. Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtetele oli müüdüd rendi-, kommunaal- ja remonditeenuseid summas 6 841 eurot.

Seisuga 31.12.2011.a. kohustused teiste seotud osapoolte ees koosnevad alljärgnevatel summadest:

- laenukohustus suurosaniku ees summas 172 562 eurot (lisa 10);
- laenukohustus samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtetele summas 58 000 eurot (lisa 10);
- laenuintresside kohustus summas 3 404 eurot (lisa 11).

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (registrikood: 10375907) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI RÄSTAS	Juhatuse liige	29.03.2012
HANS-GUSTAV KRUUSEL	Juhatuse liige	29.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Tallinna Bekkeri Sadam raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 - 21 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Tallinna Bekkeri Sadam finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andres Root

Vandeaudiitori number 9

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

29.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tallinna Bekkeri Sadam (registrikood: 10375907) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-795 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 704
Kokku	-382 857
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	191
Eelmiste aastate kahjumi katteks	412 513
Kokku	412 704

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-795 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 704
Kokku	-382 857
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	191
Eelmiste aastate kahjumi katteks	412 513
Kokku	412 704

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	1338169	53.55%	Jah
Veetranspordi teenindavad tegevusalad	5222	676180	27.06%	Ei
Kaubaladude töö	52101	330467	13.22%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	111996	4.48%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42308	1.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Logman Invest	10361696	Kopli ranna 49, Tallinn, Harju maakond, Eesti	70000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6201600
Faks	+372 6201620
E-posti aadress	info@tallinnbekkerport.com
Veebilehe aadress	www.tallinnbekkerport.com